

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Urząd Miasta i Gminy
1.1	nazwę jednostki
	Połaniec
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Ruszczańska 27
1.3	adres jednostki
	84.11. Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	01.01.2024-31.12.2024
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie Urzędu Miasta i Gminy z siedzibą w Połańcu za rok 2024, na które składają się: ☐ bilans tj. aktywa i pasywa ☐ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy) ☐ zestawienie zmian w funduszu jednostki ☐ informacja dodatkowa, sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Ponadto w Urzędzie Miasta i Gminy w Połańcu przyjęto następujące zapisy w polityce rachunkowości dotyczące ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000 zł wprowadza się do ewidencji a ich umorzenia dokonuje się metodą liniową wg zasad określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych dla środków trwałych wg KŚT a dla Wartości Niematerialnych i Prawnych stawka ta wynosi 20%. Odpisy są dokonywane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000 zł umarzane są jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania. Dla wyposażenia o wartości do 700 zł nie prowadzi się ewidencji. Wyposażenie to traktuje się jako materiały i bezpośrednio odpisuje w koszty w momencie przyjęcia.
5.	inne informacje
	<i>Brak</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	<i>Wykaz danych zawiera Tabela nr 1</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Brak danych</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brzozowa: - Działka nr 122 o pow. 0,41 ha , Akt not. Rep. A nr 5919/2011 z dn. 04/08/2011- o wartości 3 422,00 zł - Działka nr 123 o pow. 0,39 ha , Akt not. Rep. A nr 5919/2011 z dn. 04/08/2011- o wartości 3 255,00 zł - Działka nr 251 o pow. 0,15 ha , Akt not. Rep. A nr 5919/2011 z dn. 04/08/2011- o wartości 7 435,35 zł Połaniec - Działka nr 6485/6 o pow. 0,5451 ha , Akt not. Rep. A nr 2766/2015 z dn. 31/12/2015 – o wartości 335 556,00 zł
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	1) Umowa nr K-8661580228 z firmą Shift-IT sp.z o.o., ul.Jana Pawła II 43A/37B, Warszawa <i>Dzierżawa urządzeń :</i> - Lexmark X9850 DN – 4 szt o łącznej wartości 14 400,00 zł - HP M577 DN – 2 szt o łącznej wartości 6 740,00 zł 2) Środki trwałe powierzone do użytkowania, będące własnością Ministerstwa Cyfryzacji: - Serwer Typ III – 1 szt o wartości początkowej 4 956,77 zł - Router – 1 szt o wartości początkowej 1 109,09 zł - Zestaw komputerowy – 1 szt o wartości początkowej 2 002,02 zł - Zestaw komputerowy PC2 Aer – 3 szt o wartości początkowej 10 092,15 zł

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów w 2024 roku przedstawia się następująco: Akcje w Tarnobrzeskiej Agencji Rozwoju Regionalnego 20 szt. x 500 zł na łączną kwotę 10 000,00 zł; Chemomontaż S.A. z siedzibą w Pionkach akcje 749 szt. x 1,75zł 1 310,75 zł; ZGOK sp.z o.o.w Rzędowie udziały w zakładowym kapitale spółki 2979 x 500zł o wartości 1 489 500,00 zł; Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowe PROPOL sp. z o. o. z siedzibą w Osieku 100% udziałów tj.: - 200 udziałów po 341,47 zł na kwotę 68 294,00 zł; - 120 udziałów po 460,00zł na kwotę 55 200,00 zł; - 46 747 udziałów po 163,12 zł na kwotę 7 625 330,00zł Ogółem w PPU PROPOL 47 067 udziałów o łącznej wartości 7 748 824,00 zł; Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o.o. w Połańcu: 63 697 udziały po 500,00 zł na łączną kwotę 31 848 500,00 zł; Spółka SIM SMS Sp. z o.o. w Jędrzejowie: 60 000 udziałów po 50,00 zł na łączną kwotę 3 000 000,00 zł; Spółka PUK Sp. z o.o. w Łęgu: 50 udziałów po 1 000,00 zł na łączną kwotę 50 000,00 zł;
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Wykaz danych zawiera Tabela nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Wykaz danych zawiera Tabela nr 3
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Poręczenia na kwotę 298 156,90 zł
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Łączna kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze w 2024 roku wynosi 387 063,91 zł W tym: - ekwiwalent za niewykorzystany urlop – 44 048,51 zł; - odprawy emerytalne – 52 911,00 zł; - odprawa rentowe – 51 026,40 zł; - odprawa pośmiertna – 21 056,00 zł; - nagrody jubileuszowe – 105 322,00 zł; - nagrody inne – 112 700,00 zł;
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nakłady poniesione na środki trwałe w budowie w 2024 roku wyniosły 20 671 203,66 zł (Wn 080)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Główne składniki aktywów trwałych - 2024

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	436 350,39	-	6 890,10	-	6 890,10	-	-	-	-
2.	ŚRODKI TRWAŁE	287 875 283,64	-	12 623 248,15	-	12 623 248,15	588 664,23	349 872,59	4 763,75	943 300,57
1)	Grunt	31 679 114,35	-	2 148 950,68	-	2 148 950,68	586 134,66			586 134,66
2)	Budynki i lokale	62 687 166,62	-	59 000,00	-	59 000,00	2 529,57	38 778,80	-	41 308,37
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	182 383 015,17	-	8 955 973,20	-	8 955 973,20	-	301 620,90	-	301 620,90
4)	Kotły i maszyny energetyczne	2 410 325,51	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenie i aparaty ogólnego zastosowania	665 211,12	-	10 500,00	-	10 500,00	-	9 472,89	4 763,75	14 236,64
6)	Maszyny, urządzenie i aparaty specjalistyczne	27 152,06	-	-	-	-	-	-	-	-
7)	Urządzenia techniczne	2 519 637,12	-	192 190,77	-	192 190,77	-	-	-	-
8)	Środki transportu	3 938 519,29	-	649 405,00	-	649 405,00	-	-	-	-
9)	Narzędzia, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	1 565 142,40	-	607 228,50	-	607 228,50	-	-	-	-
3.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE (KONTO 013)	3 300 686,85	-	292 753,67	-	292 753,67	-	109 589,22	87 305,00	196 894,22
RAZEM:		291 612 320,88	-	12 922 891,92	-	12 922 891,92	588 664,23	459 461,81	92 068,75	1 140 194,79

Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
443 240,49	436 350,39		6 890,10		6 890,10	-	443 240,49	-	-
299 555 231,22	131 860 262,61	-	9 139 893,72	-	9 139 893,72	230 036,27	140 770 120,06	156 015 021,03	158 785 111,16
33 241 930,37	-	-	-	-	-	-	-	31 679 114,35	33 241 930,37
62 704 858,25	13 819 921,89		1 551 401,06		1 551 401,06	9 943,37	15 361 379,58	48 867 244,73	47 343 478,67
191 037 367,47	110 730 110,72		6 681 452,73		6 681 452,73	205 856,26	117 205 707,19	71 652 904,45	73 831 660,28
2 410 325,51	564 937,04		157 616,97		157 616,97	-	722 554,01	1 845 388,47	1 687 771,50
661 474,48	558 929,77		48 143,70		48 143,70	14 236,64	592 836,83	106 281,35	68 637,65
27 152,06	27 152,06		-		-	-	27 152,06	-	-
2 711 827,89	1 957 135,14		117 197,07		117 197,07	-	2 074 332,21	562 501,98	637 495,68
4 587 924,29	2 936 017,81		475 419,53		475 419,53	-	3 411 437,34	1 002 501,48	1 176 486,95
2 172 370,90	1 266 058,18		108 662,66		108 662,66	-	1 374 720,84	299 084,22	797 650,06
3 396 546,30	3 300 686,85		292 753,67		292 753,67	196 894,22	3 396 546,30	-	-
303 395 018,01	135 597 299,85	-	9 439 537,49		9 439 537,49	426 930,49	144 609 906,85	156 015 021,03	158 785 111,16

Tabela 2

Stan odpisów aktualizujących wartość należności 2024

LP.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Dochody Podatkowe					
	Podatek rolny od osób fizyczne	2 331,94 zł	260,03 zł	1 083,76 zł	192,00 zł	1 316,21 zł
	Podatek leśny od osób fizycznych	272,61 zł	42,43 zł	40,87 zł	- zł	274,17 zł
	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	4 520,33 zł	946,94 zł	909,12 zł	70,35 zł	4 487,80 zł
	Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	8 689,50 zł	1 728,00 zł	378,00 zł	- zł	10 039,50 zł
	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	42 903,28 zł	4 053,00 zł	7 905,28 zł	- zł	39 051,00 zł
	Odsetki	30 970,00 zł	7 940,82 zł	7 470,00 zł	92,82 zł	31 348,00 zł
	Razem	89 687,66 zł	14 971,22 zł	17 787,03 zł	355,17 zł	86 516,68 zł
2	Dochody Budżetowe					
	Odpis aktualizujący należności budżetowe	280 551,14 zł	278 967,65 zł	- zł	280 551,14 zł	278 967,65 zł
	Odpis aktualizujący należności budżetowe - odsetki	227 650,39 zł	242 607,57 zł	- zł	227 650,39 zł	242 607,57 zł
	Razem	508 201,53 zł	521 575,22 zł	- zł	508 201,53 zł	521 575,22 zł

Tabela 3

Stan rezerw - 2024

LP.	Cel rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Rezerwa ogólna	350 000,00 zł	- zł	350 000,00 zł	- zł	- zł
2	Rezerwa celowa z przeznaczeniem na:	220 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	220 000,00 zł
	zarządzanie kryzysowe	200 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	200 000,00 zł
	na realizację inicjatyw lokalnych	20 000,00 zł	- zł	- zł	- zł	20 000,00 zł
	Razem	570 000,00 zł	- zł	350 000,00 zł	- zł	220 000,00 zł